

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
И АНАЛИЗ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ  
К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
за 1 квартал 2021 года.**

**1. Общая часть**

Акционерное общество «СЕВКАЗЭНЕРГО» ранее (ТОО «СевКазЭнерго Петропавловск»), (далее Общество) создано в соответствии с Уставом и действует согласно законодательству Республики Казахстан.

Общество зарегистрировано Департаментом юстиции Северо-Казахстанской области за № 10660-1948-АО от 13 июля 2009 года.

Юридический адрес Общества: Республика Казахстан, Северо-Казахстанская область, город Петропавловск, ул. Жамбыла, 215.

Адрес фактического места нахождения: Республика Казахстан, Северо-Казахстанская область, город Петропавловск, улица Жамбыла, 215, (производственная база расположена по адресу улица Я. Гашека, 28).

Код по государственному классификатору ОКПО – 38878640.

Вид деятельности: 35111 Производство электроэнергии тепловыми электростанциями.

Бизнес идентификационный номер (БИН): 990140000186.

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика: г. Петропавловск с 21 января 1999 года и присвоен РНН 481400068937. Свидетельство о постановке на регистрационный учет по НДС в Налоговом Департаменте по Северо-Казахстанской области: г. Петропавловск от 08 ноября 2012 года Серия 48001 № 0005200 и подтверждает регистрацию в качестве плательщика налога на добавленную стоимость с 30 января 2002 года.

По состоянию на 31 марта 2021 года единственным акционером Общества является АО «Центрально – Азиатская топливно – энергетическая Корпорация», владеющая 100 % долей акционерного капитала.

По состоянию на отчетную дату Общество владеет долями в оплаченных уставных капиталах ТОО «Петропавловские Тепловые Сети» (г. Петропавловск, Северо-Казахстанская область; 100%), ТОО «Севказэнергосбыт» (г. Петропавловск, Северо-Казахстанская область; 100%), АО «Северо-Казахстанская Распределительная Электросетевая Компания» (г. Петропавловск, Северо-Казахстанская область; 100%).

По состоянию на 31 марта 2021 года фактическая численность работников составила 2 385 человека.

Основными видами деятельности Общества являются:

- производство электрической и тепловой энергии;
- ремонт трубопроводов, работающих под давлением выше 0,7 кг/см<sup>2</sup>;
- обеспечение готовности к несению нагрузки во всем диапазоне рабочей мощности и выработке электроэнергии, в том числе для передачи ее в объединенную энергосистему Республики, а также транзитной передачи электроэнергии в соответствии с режимом работы;
- осуществление технических и организационных мер, направленных на снижение вредных воздействий на природную среду;
- эксплуатация, ремонт и техническое обслуживание электро-энергооборудования;
- ремонт и эксплуатация котлов, турбин, сосудов и трубопроводов, работающих под давлением;
- эксплуатация, текущий ремонт и техническое обслуживание:
  - 1) паровых и водогрейных котлов, сосудов работающих под давлением;
  - 2) котельно-вспомогательного оборудования;
  - 3) кислородных и азотных баллонов и трубопроводов;
  - 4) трубопроводов пара и горячей воды, работающих под давлением;
  - 5) турбин;
  - 6) турбинного вспомогательного оборудования;
  - 7) диагностика;
  - 8) пуско-наладочные работы;
  - 9) модернизация и реконструкция.

## 2. Основные положения учетной политики.

### Принцип соответствия

Консолидированная финансовая отчетность Общества составлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

### Принципы подготовки отчетности

Консолидированная финансовая отчетность Общества подготовлена на основе исторической стоимости, за исключением основных средств и финансовых инструментов, учитываемых по оценочной стоимости или справедливой стоимости на отчетную дату.

### Принцип консолидации

Консолидированная финансовая отчетность включает в себя отчетность Общества и дочерних предприятий. При необходимости в отчетность дочернего предприятия вносятся корректировки для приведения используемых ими принципов учетной политики в соответствие с учетной политикой Общества.

Все активы и обязательства, капитал, прибыли и убытки, и потоки денежных средств между предприятиями Общества от сделок между ними при консолидации исключаются.

### Принцип непрерывной деятельности

Данные предварительных расчетов показывают возможность непрерывно продолжать свою деятельность. Прогнозы Общества являются адекватными и внутренне согласованными.

### Функциональная валюта и валюта презентации

Функциональной валютой и валютой презентации данной консолидированной финансовой отчетности является тенге.

### Принятие новых и пересмотренных стандартов

В текущем году Общество применило ряд поправок к МСФО, опубликованных Советом по международным стандартам финансовой отчетности (Совет по МСФО), являющихся обязательными к применению в отношении отчетного периода, начавшегося 1 января 2018 года или позже.

### Сегментная отчетность

Общество, основываясь на информации, содержащейся в отчетах, которые регулярно просматриваются руководителем, принимающим операционные решения, с целью распределения ресурсов и для оценки деятельности, а также проанализировав критерии агрегирования, выделяет следующие операционные сегменты – производство тепловой и электрической энергии, передача и распределение электрической энергии, передача и распределение тепловой энергии, реализация тепловой и электрической энергии, а также прочие.

### Операции в иностранной валюте

Операции в валюте, отличной от функциональной валюты Общества, первоначально отражаются по обменным курсам на дату совершения операций. Денежные активы и обязательства, представленные в иностранной валюте, отражаются по курсу на отчетную дату. Неденежные статьи, отраженные по исторической стоимости, выраженной в иностранной валюте, не пересчитываются. Доходы и убытки от курсовой разницы по этим операциям отражаются в составе прибыли или убытка, за исключением курсовых разниц по займам в иностранной валюте, относящихся к приобретению, строительству или производству квалифицируемых активов.

### Основные средства

Основные средства первоначально отражаются по стоимости приобретения. Стоимость приобретенных основных средств представляет собой стоимость средств, выплаченных при приобретении соответствующих активов, а также иные непосредственно относящиеся к ним затраты, понесенные при доставке активов на объект и осуществлении необходимой подготовки к их планируемому использованию.

Незавершенное строительство включает в себя затраты, напрямую связанные со строительством основных средств, включая соответствующее распределение прямо относящихся переменных накладных расходов, понесенных при строительстве. Начисление амортизации по таким активам, производящееся на той же основе, что и остальные основные средства, начинается с момента их ввода в эксплуатацию. Текущая стоимость незавершенного строительства регулярно пересматривается на предмет ее справедливого отражения и необходимости признания убытков от обесценения.

После первоначального признания основные средства отражаются по переоцененной стоимости, которая представляет собой справедливую стоимость основных средств на дату переоценки за вычетом накопленного износа и любых накопленных убытков от обесценения. Переоценка основных средств проводится с достаточной регулярностью во избежание существенного отличия балансовой

стоимости от ее расчетной справедливой стоимости на отчетную дату. Накопленный износ на дату переоценки элиминируется против общей стоимости актива, после чего чистая балансовая стоимость пересчитывается до ее переоцененной стоимости.

Капитализированные затраты включают в себя основные расходы по улучшению и замене, продлевающие сроки полезной службы активов или же увеличивающие их способность приносить экономическую выгоду при их использовании. Расходы по ремонту и обслуживанию, не соответствующие вышеуказанным критериям капитализации, отражаются в составе прибылей или убытков по мере их возникновения.

Износ начисляется по методу равномерного списания стоимости активов, за исключением незавершенного строительства, в течение сроков полезной службы активов, используя прямолинейный метод. Начисление износа по незавершенному строительству начинается с момента его ввода в эксплуатацию.

#### **Товарно-материальные запасы**

Товарно-материальные запасы отражаются по наименьшему значению из себестоимости и чистой стоимости реализации. Себестоимость включает прямые затраты на материалы и, где применимо, прямые затраты на рабочую силу и накладные расходы, которые были понесены для приведения товарно-материальных запасов в их текущее местоположение и состояние. Себестоимость определяется на основе средневзвешенного метода. Чистая стоимость реализации основана на оценке возможной стоимости реализации за вычетом всех предполагаемых затрат, связанных с завершением, маркетингом, реализацией и доставкой товара.

#### **Финансовые инструменты**

Финансовые инструменты представляют собой контракты, которые приводят к возникновению финансового актива у одной стороны и обязательства или долевого инструмента у другой стороны.

Финансовые инструменты первоначально признаются по справедливой стоимости, которая представляет собой сумму вознаграждения, согласованную между независимыми заинтересованными сторонами.

Последующая оценка зависит от того, каким образом финансовые инструменты были классифицированы. Дебиторская задолженность оценивается по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Кредиторская задолженность, начисленные обязательства, займы, дивиденды к уплате и прочие обязательства, классифицируемые как прочие обязательства, также оцениваются по амортизированной стоимости.

#### **Метод эффективной ставки**

Методом эффективной ставки является метод расчета амортизированной стоимости финансового актива и распределения доходов по вознаграждениям в течение соответствующего периода. Эффективная процентная ставка – это ставка, которая точно дисконтирует предполагаемое будущее поступление денег (включая все комиссии, выплачиваемые или получаемые, которые составляют неотъемлемую часть эффективной процентной ставки, операционные издержки и другие суммы премий или дисконтов) на протяжении ожидаемого срока финансового актива, или, если применимо, более короткого периода.

Доход признается на основе эффективной процентной ставки по долговым инструментам, кроме финансовых активов, определенных как FVTPL.

К финансовым инструментам относятся денежные средства, торговая и прочая дебиторская задолженность, займы, а также кредиторская задолженность и прочие обязательства.

#### **Денежные средства**

Денежные средства включают денежные средства в кассе и денежные средства на текущих банковских счетах.

#### **Денежные средства, ограниченные в использовании**

В соответствии с кредитными соглашениями по финансированию проектов, подписанными с Европейским Банком Реконструкции и Развития («ЕБРР»), Компания открыла банковские счета, необходимые для обслуживания долга. Денежные средства, отраженные на этих банковских счетах, могут быть использованы исключительно для осуществления плановых платежей по процентам и основному долгу. Если денежные средства каким-либо образом ограничены в использовании в период до двенадцати месяцев с отчетной даты, такие денежные средства классифицируются как текущие активы и соответствующим образом раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности. Если денежные средства ограничены в использовании в период более двенадцати месяцев с отчетной даты, такие денежные средства отражаются в составе долгосрочных активов.

**Прочие финансовые активы**

Депозиты со сроками первоначального погашения больше трех месяцев и депозиты с гибкими условиями пополнения и частичного изъятия отражаются в консолидированном отчете о финансовом положении, как прочие текущие финансовые активы. Депозиты для обслуживания долга со сроками первоначального погашения больше года отражаются в консолидированном отчете о финансовом положении, как прочие долгосрочные финансовые активы.

**Торговая и прочая дебиторская задолженность**

Торговая и прочая дебиторская задолженность признается и отражается в бухгалтерском учете по суммам выставленных счетов к оплате, за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам рассчитывается в тех случаях, когда существует вероятность того, что задолженность не будет погашена в полном объеме. Резерв по сомнительным долгам начисляется при не возмещении дебиторской задолженности в установленные договорами сроки. Резерв по сомнительным долгам периодически пересматривается и, если возникает необходимость в корректировках, соответствующие суммы отражаются в составе прибылей или убытков отчетного периода, в котором выявлена такая необходимость. Безнадежная задолженность списывается по мере ее выявления за счет ранее созданного резерва.

**Обесценение финансовых активов**

Финансовые активы, оцениваются на предмет обесценения на каждую отчетную дату консолидированного отчета о финансовом положении. Финансовые активы обесцениваются, когда существуют объективные свидетельства того, что в результате одного или нескольких событий, произошедших после первоначального признания финансового актива, произошло изменение в предполагаемом будущем движении денежных средств по инвестиции. Для финансовых активов, отраженных по амортизированной стоимости, сумма обесценения представляет собой разницу между балансовой стоимостью актива и текущей стоимостью предполагаемого будущего движения денежных средств, дисконтированной по первоначальной действующей процентной ставке.

Балансовая стоимость финансового актива уменьшается на убыток от обесценения напрямую по всем финансовым активам, за исключением торговой дебиторской задолженности, когда балансовая стоимость уменьшается посредством использования резерва по сомнительным долгам. Когда торговая дебиторская задолженность не подлежит возмещению, она списывается против резерва по сомнительным долгам. Последующее возмещение ранее списанных сумм кредитуется против резерва по сомнительным долгам. Изменения в балансовой стоимости резерва по сомнительным долгам признаются в составе прибылей или убытков.

**Финансовые обязательства и долевые инструменты**

Финансовые обязательства и долевые инструменты, выпущенные Обществом, классифицируются в соответствии с характером заключенных контрактных соглашений и определениями финансового обязательства и долевого инструмента. Долевой инструмент – это любой контракт, который подтверждает остаточную долю в активах Группы после вычета всех ее обязательств. Учетная политика, принятая для специфичных финансовых обязательств и долевого инструмента, излагается ниже.

**Займы**

Займы первоначально оцениваются по справедливой стоимости плюс расходы на связанные с получением займов операции и впоследствии оцениваются по амортизированной стоимости по методу эффективной процентной ставки. Любая разница между доходами (за вычетом операционных издержек) и расчетом или погашением займов признается в течение сроков займов в соответствии с учетной политикой Группы в отношении затрат по займам.

**Аренда**

Договоры аренды, по условиям которых к арендатору переходят все существенные риски и выгоды, вытекающие из права собственности, классифицируются как финансовая аренда. Все прочие договоры аренды классифицируются как операционная аренда.

**Группа как арендатор**

Активы, арендованные по договорам финансовой аренды, первоначально учитываются по наименьшей из двух величин: справедливой стоимости арендованного имущества на начало срока аренды и дисконтированной стоимости минимальных арендных платежей. Соответствующие обязательства перед арендодателем отражаются в отчете о финансовом положении в качестве обязательств по финансовой аренде.

Сумма арендной платы распределяется между финансовыми расходами и уменьшением обязательств по аренде таким образом, чтобы получить постоянную ставку процента на остаток

обязательства. Финансовые расходы отражаются в прибылях и убытках, если они непосредственно не относятся к квалифицируемым активам. В этом случае они капитализируются в соответствии с общей политикой Компании в отношении затрат по займам. Арендная плата по договорам финансовой аренды, обусловленная будущими событиями, относится на расходы по мере возникновения.

Платежи по договорам операционной аренды относятся на расходы равномерно в течение срока аренды, за исключением случаев, когда другой метод распределения расходов точнее соответствует распределению экономических выгод от арендованных активов во времени. Условная арендная плата по договорам операционной аренды относится на расходы по мере возникновения.

Полученные при заключении договоров операционной аренды стимулирующие выплаты признаются как обязательства и равномерно сокращают расходы на аренду в течение ее срока, за исключением случаев, когда другой метод распределения расходов точнее соответствует распределению экономических выгод от арендованных активов во времени.

#### **Государственные субсидии**

Государственные субсидии признаются, когда появляется достаточная уверенность, что Обществом будут выполнены все условия, необходимые для получения субсидии, и что субсидия будет получена.

Государственные субсидии признаются в прибылях и убытках на систематической основе одновременно с признанием в прибылях и убытках затрат, компенсируемых субсидиями. В частности, государственные субсидии, основное условие которых - принятие Обществом обязательств по покупке, строительству или иному приобретению долгосрочных активов, отражаются в консолидированном отчете о финансовом положении как доходы будущих периодов с последующим отнесением в прибыли или убытки на систематической и рациональной основе в течение срока полезного использования соответствующих активов.

Экономические выгоды от получения государственных займов по ставке ниже рыночной учитываются как государственная субсидия в размере разницы между поступлениями по займу и его справедливой стоимостью, рассчитанной по действующим рыночным ставкам.

#### **Кредиторская задолженность и прочие обязательства**

Кредиторская задолженность и прочие обязательства первоначально отражаются по справедливой стоимости, и далее – по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

#### **Зачет финансовых активов и обязательств**

Финансовые активы и обязательства зачитываются и отражаются на нетто основе в консолидированном отчете о финансовом положении, когда Общество имеет юридически закрепленное право зачесть признанные суммы и Общество намерено погасить на нетто основе или реализовать актив и обязательство одновременно.

#### **Прекращение признания финансовых активов и обязательств**

##### **Финансовые активы**

Признание финансового актива (или, где приемлемо, часть финансового актива или часть группы аналогичных финансовых активов) прекращается в том случае, когда:

истекли права на получение потоков денежных средств от актива;

Общество сохраняет право на получение потоков денежных средств от актива, но приняло обязательство оплатить их полностью без существенной задержки третьей стороне в соответствии с передаточным соглашением, и передало, в основном, все риски и выгоды по данному активу; или

Общество передало свои права на получение потоков денежных средств от актива и либо

(а) передало, в основном, все риски и выгоды по активу, или (б) и не передавало, и не удерживало никакие риски и выгоды по активу, но передало контроль над активом.

Если Общество передало свои права на получение потоков денежных средств от актива и не передало, и не удерживало никакие риски и выгоды по активу, и не передавало контроль над активом, то актив признается в той степени, в которой Общество продолжает участвовать в активе. Продолжение участия, которое принимает форму поручительства по переданному активу, оценивается по наименьшему из значений – первоначальной балансовой стоимости актива и максимальной суммы возмещения, которая может потребоваться от Общества в качестве погашения.

##### **Финансовые обязательства**

Признание финансового обязательства прекращается, когда оно выполнено, аннулировано или истекло.

**Признание дохода**

Доход определяется по справедливой стоимости возмещения, полученного или подлежащего к получению, и представляет собой суммы к получению за услуги, предоставленные в ходе обычной деятельности, за вычетом дисконтов и налога на добавленную стоимость («НДС»).

Доход от продажи электрической и тепловой энергии включается в состав прибылей или убытков в момент поставки потребителям. Основой для начисления дохода по продаже электрической энергии и передаче тепловой энергии являются тарифы, утверждаемые Агентством Республики Казахстан по регулированию естественных монополий.

Доходы от реализации товаров включаются в состав прибылей или убытков, когда товары доставлены и право собственности на них перешло к покупателю.

**Налогообложение**

Текущие и отложенные налоги признаются в прибылях и убытках, кроме случаев, когда они относятся к статьям, напрямую относимым в состав прочего совокупного дохода или капитала. В этом случае текущие и отложенные налоги также признаются в прочем совокупном доходе или напрямую в капитале соответственно.

Отложенный подоходный налог признается в отношении временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств, отраженных в консолидированной финансовой отчетности, и соответствующими данными налогового учета, используемыми при расчете налогооблагаемой прибыли.

**Затраты по займам**

Затраты по займам, непосредственно связанные с приобретением, строительством или созданием активов, для подготовки которых к запланированному использованию или продаже необходимо значительное время, включаются в стоимость таких активов до тех пор, пока они не будут готовы к запланированному использованию или продаже.

Доход, полученный в результате временного инвестирования полученных заемных средств до момента их расходования на приобретение квалифицируемых активов, вычитается из расходов на привлечение заемных средств.

Все прочие затраты по займам отражаются в прибылях и убытках по мере их возникновения.

**Резервы**

Резервы отражаются в учете при наличии у Общества текущих обязательств (определяемых нормами права или подразумеваемых), возникших в результате прошлых событий, для погашения которых, вероятно, потребуются выбытие ресурсов, заключающих в себе экономические выгоды; причем размер таких обязательств может быть оценен с достаточной степенью точности. Резервы пересматриваются на каждую отчетную дату и корректируются для отражения наилучшей текущей оценки.

Там, где влияние временной стоимости денег является существенным, сумма резерва рассчитывается как текущая стоимость расходов, которые, как ожидается, потребуются для погашения обязательств. Когда используется дисконтирование, увеличение в резерве, отражающее период прошедшего времени, признается в качестве расхода по вознаграждению.

**Условные обязательства**

Условные обязательства не признаются в консолидированной финансовой отчетности за исключением вероятности того, что потребуются выбытие ресурсов для погашения обязательства, причем размер таких обязательств может быть оценен с достаточной степенью точности. Условный актив не признается в консолидированной финансовой отчетности, но раскрывается, когда вероятен приток экономических выгод.

**Операции со связанными сторонами**

При подготовке данной консолидированной финансовой отчетности следующие стороны рассматривались в качестве связанных сторон:

Сторона является связанной компанией, если:

прямо или косвенно через одного или нескольких посредников, сторона:

контролирует или находится под общим контролем Общества (к ним относятся холдинговые компании, дочерние компании и другие дочерние компании одной материнской фирмы);

имеет доленое участие в Обществе, что дает ей возможность оказывать существенное влияние на Общество; или

имеет совместный контроль над Обществом;

сторона является ассоциированной стороной Общества;

сторона является совместным предприятием, в котором Общество является участником;

сторона является членом ключевого управленческого персонала Общества или ее материнской компании;

сторона является членом семьи любого лица, указанного в пунктах (а) или (г);

сторона является компанией, которая находится под контролем, совместным контролем или под значительным влиянием, или которая имеет существенное право голоса в такой компании, прямо или косвенно, любого лица, указанного в пунктах (г) или (д); или

При рассмотрении каждой возможной связанной стороны, особое внимание уделяется содержанию отношений, а не только их юридической форме.

### Основные средства

	(тыс. тенге)	
	31 марта 2021г.	31 декабря 2020г.
Земля, здания и сооружения	12 614 276	12 631 581
Машины и производственное оборудование	84 140 195	84 298 237
Транспортные средства	309 332	326 559
Прочие основные средства	481 034	487 700
Незавершенное строительство	2 244 107	3 436 413
<b>Итого:</b>	<b>99 788 944</b>	<b>101 180 490</b>

Право собственности Общества на имущество зарегистрировано в установленном порядке. Основные средства оцениваются по фактической стоимости приобретения.

Снижение стоимости основных средств произошло в результате начисления амортизации.

### Нематериальные активы

	(тыс. тенге)	
	31 марта 2021г.	31 декабря 2020г.
Программное обеспечение	150 733	60 968
Лицензионные соглашения	39 800	42 401
Прочие нематериальные активы	29 950	29 950
<b>Итого:</b>	<b>220 483</b>	<b>133 319</b>

### Займы выданные.

	(тыс. тенге)	
	31 марта 2021г.	31 декабря 2020г.
Займы выданные долгосрочные	2 183 879	-
Займы выданные краткосрочные	6 696 055	9 476 027

Выданные займы в долгосрочных и краткосрочных активах предоставлены беспроцентной возвратной финансовой помощью. Снижение суммы выданных займов связано с возвратом финансовой помощи.

### Товарно-материальные запасы

	(тыс. тенге)	
	31 марта 2021г.	31 декабря 2020г.
Уголь, мазут	556 224	771 371
Запасные части и металлоконструкции	1 698 665	1 495 781
Прочие	262 157	369 493
Резерв на устаревшие товарно-материальные запасы	(120 549)	(120 549)
	<b>2 396 497</b>	<b>2 516 096</b>

### Итого:

Товарно – материальные запасы приобретаются для проведения ремонта, модернизации и реконструкции оборудования и других долгосрочных активов.

### Торговая дебиторская задолженность

	(тыс. тенге)	
	31 марта 2021г.	31 декабря 2020г.
Продажа и передача электрической и тепловой энергии	8 232 863	7 346 425
Прочие	348 351	433 946
Резерв по сомнительным требованиям	(2 494 773)	(2 299 247)
<b>Итого:</b>	<b>6 086 441</b>	<b>5 481 124</b>

**Авансы, выданные на приобретение краткосрочных активов**

	(тыс. тенге)	
	31 марта 2021г.	31 декабря 2020г.
За услуги	320 559	107 367
За товары	231 538	128 615
На приобретение основных средств	116 047	116 047
Прочие	605 573	10 228
Резерв	(131 397)	(131 397)
<b>Итого:</b>	<b>1 142 320</b>	<b>230 860</b>

Увеличение суммы авансов выданных связано с произведенными предоплатами поставщикам и подрядчикам, привлеченным для поставки работ, услуг и ТМЦ для осуществления ремонтов, реконструкции и модернизации основного оборудования.

**Прочие краткосрочные активы.**

	(тыс. тенге)	
	31 марта 2020г.	31 декабря 2020г.
Дебиторская задолженность по договору переуступки долга	-	3 225 196
Налоги к возмещению и предварительно оплаченные налоги	659 555	885 494
Прочие	148 514	139 381
<b>Итого:</b>	<b>808 069</b>	<b>4 250 071</b>

**Прочие финансовые активы**

	(тыс. тенге)	
	31 марта 2020г.	31 декабря 2020г.
Краткосрочные депозиты	281 088	493 662
Снижение суммы произошло за счет снятия денежных средств с депозитных счетов.		

**Денежные средства и их эквиваленты**

Денежные средства включают наличные денежные средства и средства, находящиеся в банках на текущих счетах.

	(тыс. тенге)	
	31 марта 2020г.	31 декабря 2020г.
Денежные средства на счетах в банках	12 114	49 431
Денежные средства в кассе	6 795	4 646
Денежные средства в пути	5 151	2 220
Резерв на обесценение финансовых активов	(6 128)	(6 120)
<b>Итого:</b>	<b>17 932</b>	<b>50 177</b>

**Капитал**

	(тыс. тенге)	
	31 марта 2021г.	31 декабря 2020г.
Уставный капитал	16 291 512	16 291 512
Дополнительно оплаченный капитал	277 168	277 168
Резерв по переоценке основных средств	17 185 480	17 396 583
Нераспределенная прибыль (убыток)	24 616 615	21 435 076
<b>Итого:</b>	<b>58 370 775</b>	<b>55 400 339</b>

**Выпущенные облигации**

	(тыс. тенге)	
	31 марта 2021г.	31 декабря 2020г.
Выпущенные облигации	4 500 000	4 500 000
Текущая часть выпущенных облигаций	118 594	803 646
<b>Итого:</b>	<b>4 618 594</b>	<b>5 803 646</b>



**Прочие долгосрочные обязательства**

	(тыс. тенге)	
	31 марта 2021г.	31 декабря 2020г.
Обязательства по рекультивации золоотвалов	433 049	433 049
Обязательства по финансовой аренде	20 244	32 757
Доходы будущих периодов	2 578 707	2 578 707
<b>Итого:</b>	<b>3 032 000</b>	<b>3 044 513</b>

Доходы будущих периодов представлены государственными субсидиями, которые признаются по справедливой стоимости, и амортизируются на прибыли и убытки в качестве дохода в течение срока полезного использования соответствующих активов.

**Отложенные налоговые обязательства**

	(тыс. тенге)	
	30 марта 2021г.	31 декабря 2020г.
Обязательства по отсроченному подоходному налогу	15 333 918	15 347 219

**Долгосрочные оценочные обязательства**

	(тыс. тенге)	
	31 марта 2021г.	31 декабря 2020г.
Обязательства по вознаграждениям работникам, срок погашения которых наступает в период свыше одного года	55 065	55 065

**Торговая кредиторская задолженность**

	(тыс. тенге)	
	31 марта 2021г.	31 декабря 2020г.
За предоставленные услуги	3 606 897	3 769 349
За приобретенные товары	3 112 294	3 712 889
Прочая кредиторская задолженность	116 832	24 214
<b>Итого:</b>	<b>6 836 023</b>	<b>7 506 452</b>

Снижение суммы кредиторской задолженности произошло в результате произведенной оплаты поставщиками ТМЗ и услуг.

**Долгосрочные и краткосрочные займы**

	(тыс. тенге)	
	31 марта 2021г.	31 декабря 2020г.
Основной долг с учетом вознаграждения	33 442 142	29 092 011

Основная часть финансовых обязательств представлена банковскими займами, полученными по Соглашению с Европейским банком реконструкции и развития, банком VTB,ДБ и АО «Сбербанк России».

В качестве обеспечения исполнения обязательств по займам переданы в залог основные средства – имущественный комплекс, включая движимое и недвижимое имущество.

**Авансы, полученные**

	(тыс. тенге)	
	31 марта 2020г.	31 декабря 2020г.
Авансы полученные	511 349	799 614

Основную сумму авансов составляют авансы, полученные в качестве предоплаты под поставку тепловой и электрической энергии.

**Краткосрочные оценочные обязательства**

	(тыс. тенге)	
	31 марта 2021г.	31 декабря 2020г.
Текущая часть обязательств по вознаграждениям работникам	5 038	5 038

Общество признает своими обязательствами перед сотрудниками начисление компенсаций различного характера согласно коллективному договору.

**Прочие обязательства и начисленные расходы**

	(тыс. тенге)	
	31 марта 2021г.	31 декабря 2020г.
Дивиденды	1 855 497	1 855 497
Задолженность перед работниками по заработной плате	274 722	229 504
Обязательства по пенсионным отчислениям	43 787	40 991
Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам	184 412	184 412
Налоги и внебюджетные платежи к уплате	889 684	761 202
Прочие	35 601	2 374 699
<b>Итого:</b>	<b>3 283 703</b>	<b>5 446 305</b>

Задолженность по налогам и внебюджетным платежам является текущей и подлежит уплате в сроки, установленные законодательными актами РК.

**Доходы**

	(тыс. тенге)	
	31 марта 2021г.	31 марта 2020г.
Продажа электрической энергии	7 230 281	6 320 057
Продажа тепловой энергии	1 758 718	1 258 916
Передача электрической энергии	1 528 214	1 288 462
Передача тепловой энергии	1 819 368	1 473 675
Поддержание электрической мощности	617 900	1 375 499
Прочие	1 905	1 644
<b>Итого:</b>	<b>12 956 386</b>	<b>11 718 253</b>

Увеличение дохода по реализованной продукции и оказанным услугам произошло в результате роста выработки электрической энергии и повышения тарифа на тепловую и электрическую энергию.

**Себестоимость**

	(тыс. тенге)	
	31 марта 2021г.	31 марта 2020г.
Электрическая энергия, приобретенная для продажи	652 379	508 114
Топливо	3 757 335	3 691 014
Расходы по оплате труда и связанные с ней налоги	922 385	893 441
Услуги полученные	960 372	1 248 590
Товарно-материальные запасы	134 179	123 474
Амортизация основных средств и нематериальных активов	1 332 008	1 244 729
Прочее	652 209	346 889
<b>Итого:</b>	<b>8 410 867</b>	<b>8 056 251</b>

Увеличение себестоимости реализованной продукции и оказанных услуг в основном произошло за счёт роста стоимости покупки услуги по поддержанию готовности электрической мощности, покупки электрической энергии от ВИЭ и топлива.

**Общие и административные расходы, расходы на реализацию**

	(тыс. тенге)	
	30 марта 2021г.	31 марта 2020г.
Общие и административные расходы	623 046	515 268
Расходы по реализации	95 256	75 968
<b>Итого:</b>	<b>718 302</b>	<b>591 236</b>

**Финансовые расходы**

	(тыс. тенге)	
	31 марта 2021г.	31 марта 2020г.
Расходы в виде процентов	1 032 887	839 353 2 006 428

**Финансовые доходы**

	31 марта 2021г.	31 марта 2020г.
Доходы по процентам	252 039	123 645
<b>Прочие доходы и расходы (нетто)</b>		(тыс. тенге)
	<b>31 марта 2021г.</b>	<b>31 марта 2020г.</b>
Прочие доходы и расходы нетто (с учетом курсовой разницы)	(104 666)	(725 995)

На увеличение прочих расходов повлияло изменение курса валют.

### **Информация о балансовой стоимости одной простой акции.**

Балансовая стоимость одной простой акции АО СЕВКАЗЭНЕРГО рассчитана в соответствии с изменениями и дополнениями № 3 в Листинговые правила, утвержденные решением Биржевого совета АО «Казахстанская фондовая биржа» (протокол от 05 ноября 2009г. № 29(з)).

Количество простых акций АО СЕВКАЗЭНЕРГО, размещенных по состоянию на 31.03.2021г. составляет 143 863 799 штук.

Балансовая стоимость одной простой акции рассчитана по формуле:  $BVcs = NAV / NOcs$ , где  $BVcs$  – балансовая стоимость одной простой акции на 31.03.2021г.

$NAV$  – чистые активы АО СЕВКАЗЭНЕРГО для простых акций на 31.03.2021г.

$NOcs$  – количество простых акций АО СЕВКАЗЭНЕРГО, размещенных на 31.03.2021г.

Для расчета балансовой стоимости одной простой акции определены чистые активы, которые рассчитаны по формуле:  $NAV = (TA - IA) - TL - PS$ , где

$TA$  – активы в отчете о финансовом положении АО СЕВКАЗЭНЕРГО по состоянию на 31.03.2021г.

$IA$  – нематериальные активы в отчете о финансовом положении АО СЕВКАЗЭНЕРГО по состоянию на 31.03.2021г.

$TL$  – обязательства в отчете о финансовом положении АО СЕВКАЗЭНЕРГО по состоянию на 31.03.2021г.

$PS$  – сальдо счета «Уставный капитал, привилегированные акции» в отчете о финансовом положении АО СЕВКАЗЭНЕРГО по состоянию на 31.03.2021г. Следует отметить, что данное значение равно нулю, так как АО СЕВКАЗЭНЕРГО не выпускало и не размещало привилегированные акции.

Согласно вышеуказанного расчета сумма чистых активов по состоянию на 31.03.2021г. составила 58 150 292 тыс. тенге.

58 150 292 тыс. тенге = (119 925 257 тыс. тенге – 220 483 тыс. тенге) – 61 554 482 тыс. тенге – 0 тенге.

Согласно вышеуказанного расчета балансовая стоимость одной простой акции АО СЕВКАЗЭНЕРГО по состоянию на 31.03.2021г. составила 404 тенге.

404 тенге = 61 554 482 тыс. тенге : 143 863 799 штук.

Количество простых акций АО СЕВКАЗЭНЕРГО, размещенных по состоянию на 31.12.2020г. составляет 143 863 799 штук.

Балансовая стоимость одной простой акции рассчитана по формуле:  $BVcs = NAV / NOcs$ , где  $BVcs$  – балансовая стоимость одной простой акции на 31.12.2020г.

$NAV$  – чистые активы АО СЕВКАЗЭНЕРГО для простых акций на 31.12.2020г.

$NOcs$  – количество простых акций АО СЕВКАЗЭНЕРГО, размещенных на 31.12.2020г.

Для расчета балансовой стоимости одной простой акции определены чистые активы, которые рассчитаны по формуле:  $NAV = (TA - IA) - TL - PS$ , где

$TA$  – активы в отчете о финансовом положении АО СЕВКАЗЭНЕРГО по состоянию на 31.12.2020г.

$IA$  – нематериальные активы в отчете о финансовом положении АО СЕВКАЗЭНЕРГО по состоянию на 31.12.2020г.

TL – обязательства в отчете о финансовом положении АО СЕВКАЗЭНЕРГО по состоянию на 31.12.2020г.

PS – сальдо счета «Уставный капитал, привилегированные акции» в отчете о финансовом положении АО СЕВКАЗЭНЕРГО по состоянию на 31.12.2020г. Следует отметить, что данное значение равно нулю, так как АО СЕВКАЗЭНЕРГО не выпускало и не размещало привилегированные акции.

Согласно вышеуказанного расчета сумма чистых активов по состоянию на 31.12.2020г. составила 55 267 020 тыс. тенге.

58 274 972 тыс. тенге = (123 948 639 тыс. тенге – 133 319 тыс. тенге) – 68 548 300 тыс. тенге – 0 тенге.

Согласно вышеуказанного расчета балансовая стоимость одной простой акции АО СЕВКАЗЭНЕРГО по состоянию на 31.12.2020г. составила 384 тенге.

384 тенге = 55 267 020 тыс. тенге: 143 863 799 штук.

Заместитель генерального  
директора по экономике и  
финансам

Главный бухгалтер



Язовская А.А.

Алексеевене Т.В.